

Změny v AdmWin ve verzi 3.30 od 3.25

Neprovádí se žádný update. Zálohy jsou kompatibilní s verzí 3.26, 3.25, 3.24, 3.23.

Pokud se přechází z verze nižší 3.23, je nutné před instalací nové verze provést zálohování - provede se update do verze 3.23 !!!

1. Faktury

U plátců DPH se na faktuře s evidovanými položkami (řádky), jejichž součet je nenulový, při pokusu o připojení zálohy kontroluje, zda je proveden záznam DPH. Pokud není, pak:

- u vydaných faktur se nejprve provede automatický záznam DPH. Pokud se nejedná o zdanitelné plnění v tuzemsku, tj. přenesená daňová povinnost, nákupy od neplátců nebo jiná od DPH osvobozená plnění, lze následně po připojení zálohy změnit.
- u přijatých faktur se zobrazí upozornění "Na faktuře chybí záznam DPH. Přesto si přejete připojit zálohu?". Při kladné odpovědi se pokračuje oknem pro připojení zálohy. V případě záporné odpovědi se vyvolá záznam DPH a pak znovu zkusit připojit zálohu.

Případné nevyhovující provádění této automatiky eliminujete tím, že sami provedete před připojením zálohy záznam DPH.

2. Zásoby

V úloze "Změny skladových karet" doplněna pod volbu v menu "Zvláštní" funkce:

"Přepočtení přírážky" – na všech skladových kartách v nastaveném výběru přepočte a změní procento přírážky k ceně nákupní (pořízení) podle cen prodejních ve všech 3 cenových úrovních, podle odpovědi na volbu, která cena pořízení je základem (100%) pro výpočet:

- "Ano" – základem bude průměrná cena pořízení
- "Ne" – základem bude poslední cena nákupní.

Jde o narovnání procenta přírážky, aby odpovídala na skladové kartě evidované ceně pořízení k ceně prodejní po případech, kdy nebyla automaticky vypočtena. Tj. např. při změnách výpočtů prodejních cen, vyloučení některých položek z automatického výpočtu prodejních cen atd.

3. Dlouhodobý majetek - mimořádné odpisy i pro roky 2022 a 2023

Zákonem 366/2022 Sb. (tzv. „daňový balíček“) byla prodloužena možnost uplatnění mimořádných odpisů dle §30a zákona o dani z příjmu na majetek zařazený v první a druhé odpisové skupině pořízený v letech 2022-2023, čímž navazuje na mimořádné odpisy majetku pořízeného v letech 2020-2021 zavedené v důsledku dopadů covidové pandemie na podnikatele Schillerovou. Nadále tedy bude možné majetek zařazený v první odpisové skupině odepsat bez přerušení za 12 měsíců, namísto standardních 3 let, a majetek zařazený ve druhé odpisové skupině bez přerušení za 24 měsíců, namísto standardních 5 let. Prvních 12 měsíců přitom bude moci poplatník uplatnit odpisy až do výše 60 % vstupní ceny.

4. Mzdy

4.1 **Roční vyúčtování daně u pracovníka** - doplněno o údaj:

"Sleva dle § 35 odst. 4 - za zastavenou exekuci" – sleva za zastavenou exekuci, jejíž výše odpovídá výši náhrady, kterou oprávněnému v daném zdaňovacím období nebo období, za které se podává daňové přiznání, přízná exekutor při zastavení exekuce, jejímž předmětem byla pohledávka nepřevyšující částku 1500 Kč bez příslušenství, a která probíhala po dobu alespoň tří let přede dnem nabytí účinnosti zákona č. 286/2021 Sb., z důvodu, že v těchto třech letech nebyla tato pohledávka vymožena ani z části.

4.2 **Tisk tiskopisu "VÝPOČET DANĚ A DAŇOVÉHO ZVÝHODNĚNÍ u daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti"** za rok 2022 z ročního vyúčtování daně u pracovníka přepracován texty a grafickou úpravou dle 25 5460/1 MFin 5460/1 - vzor č. 27 s doplněnou novou slevou "Sleva na dani podle § 35 odst. 4 zákona za zastavenou exekuci". V systému zůstává tento tiskopis i pro rok 2021 a 2020. Systém si automaticky sám zvolí příslušný dle zpracovávaného roku.

4.3 **Nový výpočet nezabavitelného minima a exekučních srážek ze mzdy**

Nezabavitelné minimum na kartě pracovníka se nově počítá jako 2/3 z hodnoty "Životní minimum + normativní náklady na bydlení" v hodnotách pro mzdy (dříve 3/4) plus 1/4 z této částky za každou vyživovanou osobu (dříve 1/3). Tímto způsobem proběhne i hromadný přepočtení nezabavitelného minima na všech kartách zaměstnanců při změně hodnoty "Životní minimum + normativní náklady na bydlení" v nastavení hodnot pro mzdy.

POZOR! Pokud potřebujete zpracovat mzdové období před rokem 2023! Jde-li o dokončení roku 2022 - výši "Životní minimum + normativní náklady na bydlení" v hodnotách pro mzdy neměňte a když se stane, tak na následující dotaz o přepočtu nezabavitelného minima na kartách pracovníků odpovězte "Ne". Na kartě

pracovníka neměňte počet vyživovaných osob. Pokud se stalo, pak částku nezabavitelného minima přepište ručně vypočtenou správnou pro rok.2022 nebo ji ponechte nulovou. V tom případě si ji systém sám dopočítá při výpočtu srážek ze mzdy, kde je již znám rok - podle něj si systém sám automaticky dopočte nezabavitelné minimum podle pravidel platných v roce 2022 nebo 2023.

Při výpočtu exekučních srážek ze mzdy od r.2023 mění jen výpočet limitní částky, tj. hodnoty plně zabavitelné částky - nově 1,5 násobek součtu životního minima a normativních nákladů na bydlení, dříve to byl dvojnásobek.

4.4 Nastavení hodnot pro mzdy na rok 2023

V okně "Hodnoty pro mzdy"

4.4.1 Doplněn nový údaj:

"Průměrná mzda pro běž.měsíc" – průměrná mzda pro právě zpracovávaný měsíc mezd a následující. Prozatím je použito pouze ke kontrole nárokování slevy na soc.poj. za pracovníka se zkráceným úvazkem.

4.4.2 Přejmenováno tlačítko:

"Nastavit na r.2023" – nastaví nové hodnoty platné pro zpracování mezd v roce 2023 o pro roční vyúčtování daně za rok 2022 známé při uvolnění této verze k distribuci (na počátku r.2023). Stiskněte - nastavte si až před předzpracováním mezd za 1/2023. Mění se:

- Minimální mzda na 17 300,- Kč, v min. roce 16 200,-
- Max.roční vyměřovací základ soc.pojištění za rok: 1 935 552,- Kč, min.rok 1 867 728,- Kč
- Výše redukčních hranic pro výpočet náhrady mzdy (platu, odměny z dohod), kterou je zaměstnavatel povinen poskytovat v období prvních 14 kalendářních dnů nemoci nebo karantény: 235,38, 352,98, 705,78.
- Rozhodný příjem pro účast na nemocenském pojištění se zvyšuje na 4 000,-.
- Životní minimum od 1.1.2023 se zvyšuje na 4 860,- + částka normativních nákladů na bydlení pro jednu nebo dvě osoby se nově stanoví pro byt užívaný na základě nájemní smlouvy v obci s alespoň 70 tisíci obyvateli. Tato částka je s účinností od 1. ledna 2023 zákonem o státní sociální podpoře stanovena na 14 197 korun. Částka navýšení měsíčních normativních nákladů na bydlení ve smyslu § 26a pro rok 2023 je 1 400 korun = celkem 20 457,-.
- Sazby stravného v tuzemsku pro podnikatelskou sféru - minimální částky (hodnoty bez záruky-jsou z návrhu, který ještě nebyl schválen):
 - 129 Kč, trvá-li pracovní cesta 5 až 12 hodin,
 - 196 Kč, trvá-li pracovní cesta 12 až 18 hodin,
 - 307 Kč, trvá-li pracovní cesta déle než 18 hodin.

5. DPH

5.1 Prohlížení záznamů DPH v uzavřeném období

Místo stávajícího odmítnutí otevření záznamu DPH v uzavřeném období chybovou zprávou se záznam pro kontrolu údajů otevře, ale není možné nic měnit. Je aktivní pouze tlačítko "Storno" pro opuštění bez jakékoliv změny, popř. v PU tlačítko pro účtování těchto záznamů (v případě DPH k platbám záloh nebo samostatných záznamů DPH v evidenci ostatních daňových dokladů).

5.2 Kontrola DIČ na kódy států EU

V záznamech DPH se nově vždy kontrolují první 2 znaky DIČ, pokud je vyplněné. Musí být vždy CZ nebo v případě dovozů/vývozů z EU, popřípadě přijetí/poskytnutí služby v EU na číselník kódů států EU.

6. EET - zrušení

Ze systému bylo odstraněno nastavení EET a odesílání nových dokladů (prodejek, faktur, pokladních dokladů) do EET. Pro zpětnou kontrolu zůstává přehled odeslaných záznamů do EET bez možnosti opakovaného odesílání a funkčnost pro doklady odeslané do EET, tj. nemožnost změn a tisk včetně údajů o odeslání (FIK a ostatní údaje).

Jen v DE

1. **Výpis kontroly odúčtování DPH** v záznamech plateb faktur do deníku příjmů a výdajů - rozšířen o volbu období. Pozor, nejde o volbu období v deníku, ale o období faktur dle jejich data vystavení! Na tomto výpise jsou uváděny i dobropisy snižující původní fakturu. Jsou zde uvedeny proto, že je nutno zkontrolovat u platby v deníku původní dobropisované faktury hodnotu odúčtovaného DPH - měla by být upravena o hodnotu DPH na tomto dobropisu.
2. **Automatické doplňování hodnoty DPH** snižující platbu zálohové faktury o z hlediska daně z příjmu daňově neúčinnou část (odúčtovanou částku) - do nastavení fakturace doplněna 2 zaškrťovací pole:

2.1 **"Bude-li záloha rovna fakturované částce včetně DPH, hodnota DPH se zapíše do deníku k platbě zálohy do 'Na DPH účtováno'"** – při zaškrtnutí bude při vyúčtování zálohy na nulu (bez doplatku/přeplatku) hodnota DPH z vyúčtovací faktury + DPH ze záznamu DPH k platbě zálohy automaticky zapsána do Deníku příjmů a výdajů k platbě zálohové faktury do údaje 'Na DPH účtováno', **ale jen v případě, že je zde nulová hodnota**, protože zde může být hodnota DPH zapsána ručně nebo z daňového dokladu k platbě zálohy.

Obecně se při vyúčtování zálohy hodnota DPH z vlastního plnění uvedeného na vyúčtovací faktuře odúčtuje (do základu daně z příjmu nezahrnovanou částku z přijatých/vydaných peněz) z celé částky platby až u záznamu doplatku k této faktuře v Deníku příjmů a výdajů. Ovšem v případě, že je záloha rovna vlastnímu plnění, tj. částka zálohy je rovna ceně prodávaného, nevzniká povinnost žádné další platby, u které by bylo možné celou hodnotu DPH odúčtovat. Je nutno se v Deníku příjmů a výdajů vrátit k platbě zálohy a ručně zadat hodnotu DPH do údaje **Na DPH účtováno**.

Zapíše se jen k první platbě zálohové faktury, protože pokud je záloha hrazena na vícekrát, může dojít ke stavu, kdy je DPH již odúčtováno u platby, která je pod horizontem roční uzávěrky a byla ve vlastním jetí roční uzávěrky vymazána.

Hodnota DPH je součet daně ze záznamů DPH na vyúčtovací faktuře a popřípadě z daňových dokladů k platbě zálohy (na vyúčtovací faktuře pak může být jen rozdíl nebo vůbec ne, je-li daň na vyúčtování rovna dani na daňovém dokladu k platbě zálohy, tj. záloha je na celé plnění. Pokud již byla hodnota daně k platbě zálohy zapsána do Deníku při nebo po zaevidování daňového dokladu k platbě zálohy, touto funkcí se nepřepíše, neboť ta do deníku provede zápis jen je-li hodnota "Na DPH účtováno" nulová.

Upozornění! Ve všech následně popsanych případech nutno v Deníku u platby (plateb) záloh zkontrolovat hodnotu "z toho DPH" neboli "Na DPH účtováno" a upravit (doplnit) ji ručně:

- Případná změna hodnoty DPH na vyúčtovací faktuře se do Deníku znovu nepromítne - v Deníku není nulová hodnota - může být upravena ručně a nesmí být přepsána!
- Dojde-li v průběhu zápisu faktury k přerušení, ve kterém je výsledná hodnota faktury 0, zapíše se DPH do Deníku. Následně při dopracování faktury již nezůstane faktura nulová (bude na ní nějaký nedoplatek/přeplatek) k pokusu o zápis do Deníku ani nedojde, protože se hodnota DPH vypořádá v Deníku až u doplatku této vyúčtovací faktury a v Deníku zůstane i u platby zálohy!
- Pokud je záloha vyčerpávána částečně – zaplacená záloha je postupně vyúčtovávána do více faktur a na každé z nich je DPH a vyúčtovací faktura nulová (bez přeplatku/doplatku), byla by k platbě zálohy umístěna jen hodnota DPH z této poslední vyúčtovací faktury. Proto se automaticky neprovádí a musí být hodnota DPH k platbě takové zálohy zadána ručně, pokud již nebyla zapsána při zaevidování DPH k platbě zálohy.
- Pokud je do vyúčtovací faktury vyúčtováváno více záloh – do platby které z nich kolik umístit DPH? Automaticky by došlo k umístění hodnoty DPH pouze do poslední a může vzniknout paradox, kdy hodnota DPH u platby je vyšší než vlastní platba, protože vyhodnocování se provádí až na poslední záloze k přiřazené faktuře a hodnota DPH může být zkeslena o případné daňové doklady k platbám jednotlivých záloh a jejich hodnota může být již u plateb těchto záloh v Deníku evidována. Proto se automaticky neprovádí.

Z výše uvedených důvodů je vhodné tuto pole nezaškrtnout a řešit částku DPH vždy ručně, protože pokud si zvyknete na automatiku, nebudete věnovat pozornost výše uvedeným případům.

V každém případě si čas od času ověřujte pomocí výpisu "Kontrola odúčtování DPH", zda někde něco neuniklo.

Toto vyhodnocení se provádí vždy při zavření okna faktury (i křížkem):

- i u starších faktur, protože systém nemůže vědět, zda někde nebylo něco změněno, opravováno, zda ke starší faktuře nebyla nově přiřazena nějaká záloha
- značně zvyšuje zátěž na systém a tím zpomaluje čas nutný na zavření okna faktury
- vyvolává spoustu chybových hlášení a upozornění, obzvláště v případech po vlastním jetí roční uzávěrky, kdy mohla být vymazána zálohová faktura nebo její platba v deníku.

Z toho mohou chybová hlášení:

- "Zálohová fa nenalezena" – pokud se nejedná o chybu v indexování, byla zálohová faktura vymazána ve vlastním jetí roční uzávěrky, protože byla zcela vyúčtována před datem poslední roční uzávěrky.
- "U zálohové fa není identifikace platby!" – na pozici pro první úhradu zálohové faktury není identifikace její úhrady (platby) v Deníku - buď platba proběhla pod horizontem provedeného vlastního jetí roční uzávěrky a deník je pod tímto datem vymazán nebo různými opravami ve vyúčtováních a úhradách zálohy bylo dosaženo stavu, kdy na pozici pro první úhradu je vyúčtování nebo úhrada jiným způsobem (dobropisem, zápočtem apod.).

Výchozí stav je nezaškrtnuto.

2.2 **"Po záznamu DPH k platbě zálohy přenést částku daně do deníku k této platbě do údaje 'Na DPH účtováno'"** – nastavení, zda při zaevidování daňového dokladu k platbě zálohy hodnotu DPH zapsat do údaje "Na DPH účtováno". Je to nesystémové, protože veškeré účetní záznamy do

Deníku a jejich úpravy by měly být dělány jen a pouze ve vlastním deníku, nikoliv do nich zpětně vstupovat z jiných zpracování.

Přenesení částky DPH do Deníku se provede až při zavření okna se seznamem daňových dokladů k platbě zálohy, protože k jedné platbě zálohy může být více záznamů DPH - různé sazby daně a různé druhy plnění. Přiřazuje se vždy k poslední platbě zpracovávané zálohové faktury a jen v případě, že není záloha zcela vyúčtována.

Bude-li u záznamu v Deníku v údajích "Na DPH účtováno" nenulová hodnota a jiná, než aktuálně vypočtená hodnota daně příslušející tomuto záznamu v Deníku, zobrazí se na tuto skutečnost upozornění s dotazem, zda se má přepsat, protože zde již může být zadána hodnota ručně nebo z vyúčtovací faktury k této záloze.

Upozornění:

- Každá změna - výmaz či doplnění DPH k platbě již jednou vyúčtované zálohy (po zrušení/výmazu připojení zálohy k vyúčtovací faktuře) může až zdvojnásobit hodnotu DPH z tohoto plnění odečítanou v Deníku! Bude zapsána k doplatku i k platbě zálohy!!!
- Používejte často výpis 'Kontrola odúčtování DPH', který vás může upozornit na nějaké nesrovnalosti v hodnotě DPH účtované v Deníku k platbám záloh a doplatkům faktur.
- Tato volba zatíží systém mnoha operacemi navíc včetně vyhledání platby v Deníku – při zavření okna může vznikat nepříjemná prodleva.

Výchozí stav je nezaškrtnuto.

3. **Nastavení účtování pravidelných závazků a pohledávek** - do nastavení pravidelných závazků i pohledávek doplněno tlačítko:

"Účtovací předpis" – nastavení, na co bude platba této faktury při jejím záznamu do deníku příjmů a výdajů zaúčtována (jaký příjmový nebo výdajový druh). Po jeho stisku se nabízí seznam příjmů nebo výdajů nastavený pod "Účetnictví" - "Nastavení" - "Členění příjmů a výdajů". V deníku se v záznamu platby při připárování faktury nabídne zaúčtování, které je u ní nastaveno. Při záznamu úhrady s tímto nastavením vygenerovaného závazku/pohledávky do deníku příjmů a výdajů není zapotřebí vyhledávat, na jaký účetní druh má být platba zaúčtována. Zpracování zápočtů a importovaných bankovních výpisů probíhá rychleji.

4. **Úpravy předběžného výpočtu daně z příjmu**

Sleva na EET nahrazena slevou:

"§ 35 odst.4 - náhr.zast.exekuce" – výše náhrady, kterou Vám přiznal exekutor při zastavení exekuce, jejímž předmětem byla pohledávka nepřevyšující částku 1 500 Kč bez příslušenství, a která probíhala po dobu alespoň tří let přede dnem nabytí účinnosti zákona č. 286/2021 Sb., z důvodu, že v těchto třech letech nebyla tato pohledávka vymožena ani z části.

Upravena **xml struktura** přiznání k dani z příjmu fyzických osob za rok 2022 pro načtení na portál moje daně- EPO **DPFDP6**.

Na pravou stranu tohoto okna byl také pod nastavení variabilního symbolu pro ČSSZ doplněn údaj:

"Místně příslušná správa soc.poj." – kód a označení územního orgánu správy ČSSZ, do které poplatník přísluší. Nepoužije se stejně jako variabilní symbol pro daň, ale až v následujícím okně při výstupu přehledu pro soc.poj do xml pro jeho načtení na portál ČSSZ.

5. **ČSSZ - Přehled o příjmech a výdajích OSVČ za rok 2022** - upraveny struktury xml přenosu dat na portál ČSSZ (<https://eportal.cssz>) za rok 2022 a následné vyvolání příslušné stránky pro načtení tohoto souboru pro podání přehledu za r. 2022. Dále zde jen připomenutí postupu.

Vytvoření Přehledu... provedete tlačítkem:

"xml výstup pro tisk nebo podání přes ePortál" – nejprve standardním windows dialogovým oknem "Uložit jako..." si uložte do vámi určené složky nabízený xml soubor, který následně nechejte načíst na ePortále ČSSZ, jehož příslušná stránka pro načtení je po uložení souboru automaticky vyvolána.

V zobrazeném formuláři je nutné doplnit v AdmWin nevidované údaje a zkontrolovat přenesené! Dále postupujte dle možností uvedených na spodním okraji zobrazené webové stránky portálu ČSSZ, tj.:

- Tisk – převést do formátu pdf a ten uložit a vytisknout
- Odeslat elektronicky – máte-li elektronický podpis registrovaný u ČSSZ
- Uložit – uloží doplněný a zkontrolovaný xml soubor pro ještě následně zpracování nebo podání přes datovou schránku (ISDS) do specializované datové schránky: "e-podání ČSSZ" (ID: 5ffu6xk).

Doplňeny i nové pokyny k podání Přehledu o příjmech a výdajích za rok 2022

6. **Výstup "Přehled OSVČ za rok 2022"** – přehled o daňovém základu ze samostatné výdělečné činnosti a zaplacených zálohách na pojistné pro zdravotní pojišťovny. Standardně je s instalací dodáván pro rok 2022 jen formulář pro 111 - Všeobecná zdravotní pojišťovna, 211 - Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra a 201 – Vojenská zdravotní pojišťovna. Ostatní ZP dosud (4.1.2023) přehledy nevydaly. Budou postupně doplňovány ke stažení do souboru http://www.admwin.cz/licence/Zdr_poj_OSVc_2022.zip.

Po stažení jej dekomprimujte do složky s instalací AdmWin.

7. **Výpočet sociálního a zdravotního pojištění OSVČ** - doplněny hodnoty pro výpočet pojistného za rok 2022 a záloh na rok 2023.

Sociální:

- Pro přehled za rok 2022:
 - Minimální roční vyměřovací základ pro hlavní činnost: 116 736,- Kč
 - Minimální roční vyměřovací základ pro vedlejší činnost: 46 704,- Kč
 - Rozhodná částka pro vedlejší činnost: 93 387,- Kč
 - Maximální roční vyměřovací základ: 1 867 728,- Kč
- Pro výpočet záloh na rok 2023:
 - Minimální měsíční vyměřovací základ pro hlavní činnost: 10 081,- Kč - z toho je min.záloha 2 944,- Kč
 - Minimální měsíční vyměřovací základ pro vedlejší činnost: 4 033,- Kč - z toho je min.záloha 1 178,- Kč
 - Rozhodná částka pro vedlejší činnost: 96 778,- Kč
 - Maximální vyměřovací základ: 161 296,- (roční 1 935 552) Kč -
- Minimální nemocenské pojištění na rok 2023 činí 168,- Kč.

Zdravotní:

- Pro přehled za rok 2022 - minimální měsíční vyměřovací základ: 19 456,- Kč
- Minimální záloha na rok 2023: 2 722,- Kč z minimálního vyměřovacího základu 20 162,- Kč.

Jen v PU

Výpisy z účetnictví – pro volbu výpisu účetního deníku vypracován i výstup datového okna typu seznam ovládaném zkrácenou nástrojovou lištou s aktivním tlačítkem pro výstup do MS Excel. Spustí se zaktivněným tlačítkem “Výstup do tabulky pro export do MS Excel“. Při tomto výstupu účetního deníku na rozdíl od tištěného výstupu nejsou součtové řádky (za doklad, za výpis) a u každého řádku (záznamu v účetním deníku) je vždy uvedeno číslo a datum účetního dokladu - zaškrťovací údaj “Nepotlačovat poř.č. a č. dokl....“ nemá na nic vliv. Důvodem je, aby bylo možné v MS Excel provádět v účetním deníku různá přetřídění a výběry.